

Comité National de
**TOURISME
ÉQUESTRE**

Le cheval



COMPTES ANNUELS

En Euros

EXERCICE 2005/2006

CLOS LE 31 AOUT 2006

COMITE NATIONAL DE TOURISME EQUESTRE

Parc Equestre – 41600 Lamotte Beuvron

BILAN ACTIF

Euros

	31/08/2006			31/08/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	5 630,34	2 302,77	3 327,57	3 890,60
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	855,13	754,88	100,25	200,51
Autres immobilisations corporelles	35 743,17	31 448,30	4 294,87	5 900,56
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	38,00		38,00	38,00
TOTAL (I)	42 266,64	34 505,95	7 760,69	10 029,67
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	20 945,45		20 945,45	29 309,68
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	10 110,86		10 110,86	687,52
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	73 894,61	61 491,01	12 403,60	12 866,37
Autres créances	22 683,88		22 683,88	9 968,45
Valeurs mobilières de placement	146 511,18		146 511,18	143 542,80
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 349,02		3 349,02	26 600,21
Charges constatées d'avance (3)	568,00		568,00	366,55
TOTAL (II)	278 063,00	61 491,01	216 571,99	223 341,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	320 329,64	95 996,96	224 332,68	233 371,25
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

		31/08/2006	31/08/2005
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo.. subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		109 237,93	66 551,28
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		46 119,93	42 686,65
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	155 357,86	109 237,93
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		907,80	
Emprunts et dettes financières divers (3)		12 793,71	93 351,69
Avances et acomptes reçus sur commandes			85,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		47 892,86	3 497,98
Dettes fiscales et sociales		1 220,45	2 799,64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		6 160,00	24 173,41
Produits constatés d'avance (1)			225,60
TOTAL	(V)	68 974,82	124 133,32
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	224 332,68	233 371,25
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		68 974,82	124 048,32
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		907,80	
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/08/2006	31/08/2005
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	31 178,51	31 493,55
Production vendue	2 966,18	31 474,12
Prestations de services	64 880,68	84 468,10
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	99 025,37	147 435,77
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	393 802,95	586 472,34
Collectes		
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I) 492 828,32	733 908,11
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	10 600,52	19 181,60
Variation de stocks (marchandises)	2 000,00	(2 000,00)
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	6 364,23	(14,95)
Autres achats et charges externes (2)	381 054,25	523 343,28
Impôts, taxes et versements assimilés	65,00	55,00
Salaires et traitements		
Charges sociales	484,00	252,00
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 268,98	10 367,47
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	345,00	48 792,57
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	42 937,87	49 953,56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II) 446 119,85	649 930,53
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) 46 708,47	83 977,58
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 968,38	2 419,47
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V) 2 968,38	2 419,47
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change	13,50	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI) 13,50	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI) 2 954,88	2 419,47
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI) 49 663,35	86 397,05

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/08/2006	31/08/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		615,02	15,98
Sur opérations en capital		0,54	5 674,15
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	615,56	5 690,13
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		2 198,98	36 877,44
Sur opérations en capital			7 585,22
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	2 198,98	44 462,66
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	(1 583,42)	(38 772,53)
Impôts sur les bénéfices	(IX)	1 960,00	4 937,87
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	496 412,26	742 017,71
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	450 292,33	699 331,06
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		46 119,93	42 686,65
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		46 119,93	42 686,65
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan de l'exercice clos le 31/08/2006 fait apparaître un total de 224 332,68 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 46 119,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2005 au 31/08/2006.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

COMITE NAL DE TOURISME EQUESTRE

Exercice du 01/09/2005 au 31/08/2006 (Euros)

**2033-C IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS
- PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**

Euros

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice	
Actif immobilisé											
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406			
	Autres	410	5 630,34	412		414		416	5 630,34		
Immobilisations corporelles											
Terrains		420		422		424		426			
Constructions		430		432		434		436			
Installations techniques, mat. et outil. indus.		440	855,13	442		444		446	855,13		
Installations générales, agencements divers		450	3 437,57	452		454		456	3 437,57		
Matériel de transport		460		462		464		466			
Autres immobilisations corporelles		470	32 305,60	472		474		476	32 305,60		
Immobilisations financières		480		482		484		486			
TOTAL		490	42 228,64	492		494		496	42 228,64		

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Immobilisations amortissables									
Immobilisations incorporelles		500	1 739,74	502	563,03	504		506	2 302,77
Immobilisations corporelles									
Terrains		510		512		514		516	
Constructions		520		522		524		526	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		530	654,62	532	100,26	534		536	754,88
Installations générales, agencements divers		540	737,44	542	343,76	544		546	1 081,20
Matériel de transport		550		552		554		556	
Autres immobilisations corporelles		560	29 105,17	562	1 261,93	564		566	30 367,10
TOTAL		570	32 236,97	572	2 268,98	574		576	34 505,95

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR)					(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)	
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins - values			
					Court terme	Long terme		
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
#								
TOTAL	578	580	582	584	586	588		
Régularisations					590	592		
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme						593		
TOTAL					596	598		

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/08/2006	31/08/2005
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	(4 044,16)	
	Total	(4 044,16)	
Autres dettes			
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	6 160,00	16 951,58
	Total	6 160,00	16 951,58
TOTAL GENERAL		2 115,84	16 951,58

T. PROFESSIONNELLE 2005	60.00
HONORAIRES COM. AUX CPTES	4 100.00
HONORAIRES COMPTABLES	2 000.00
	<hr/>
	6 160.00

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		Euros	
		31/08/2006	31/08/2005
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	568,00	366,55
	TOTAL GENERAL	568,00	366,55

MAINTENANCE EBP	139.00
AGESSA LUX	40.00
LUX	389.00
	<hr/>
	568.00

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

	31/08/2006	31/08/2005
Autres créances		
46875000 DIVERS PROD. A RECEVOIR		8 035.30
Total		8 035,30
TOTAL GENERAL		8 035,30

DEBIT

CREDIT

ENGAGEMENT TREC PROPRIETAIRES
 ENGAGEMENT TREC JEUNES
 SIF REVERSEMENT FRAIS TREC

416.90
 6 834.35
 784.09

8 035.30

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

		31/08/2006	31/08/2005
48700000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE		225,60
	TOTAL GENERAL		225,60

IL S'AGIT PRINCIPALEMENT DES ABONNEMENTS CONCERNANT L'ANNUAIRE ANNEE 2006, EN ATTENTE DE PARUTION.

CHEVAL NATURE	125.42
RANDO	85.00
ESTAFETTE	15.18
	<hr/>
	225.60